

ZAŁĄCZNIK do Zarządzenia nr 6 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gostycynie z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie wprowadzenia Zasad i trybu wyznaczania celów jednostki, określenia mierników ich realizacji oraz zasad monitorowania ich osiągnięcia w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Gostycynie

**ZASADY I TRYB WYZNACZANIA CELÓW JEDNOSTKI, OKREŚLENIA
MIERNIKÓW ICH REALIZACJI ORAZ ZASAD MONITOROWANIA
ICH OSIĄGNIĘCIA
W GMINNYM OŚRODKU POMOCY SPOŁECZNEJ W GOSTYCYNIE**

Data i miejsce sporządzenia dokumentu:	30.12.2021r.
Zatwierdził:	

§ 1.

Przepisy ogólne

1. Celem zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, wprowadza się zasady i tryb wyznaczenia celów w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Gostycynie, określenia mierników ich realizacji, zasad monitorowania ich osiągnięcia oraz identyfikacji analizy i reakcji na ryzyko.
2. Misja Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gostycynie wynika z przepisów prawa oraz statutu Ośrodka.

§ 2.

Zasady wyznaczania celów

1. Cele i zadania określa się jasno i w co najmniej rocznej perspektywie.
2. Wykonanie zadań monitoruje się za pomocą wyznaczonych mierników.
3. Realizacja celów i zadań podlega ocenie uwzględniającej kryteria:
 - 1) oszczędności – założona wartość i jakość wykonania powinna być osiągnięta możliwie najniższym kosztem realizacji;
 - 2) efektywności – podejmowane działania (poniesione nakłady: finansowe, ludzkie oraz czas) powinny być zdadne do osiągnięcia rezultatu;
 - 3) skuteczności – relacja osiągniętych rezultatów do zamierzonego celu powinna być możliwie najwyższa.

§ 3.

1. Propozycję celów do realizacji w kolejnym roku kalendarzowym mogą zgłaszać wszyscy pracownicy Ośrodka.
2. Cele mogą dotyczyć w szczególności:
 - 1) celów i zadań określonych w obowiązujących przepisach prawa;
 - 2) celów wynikających z planu działalności ministra kierującego działem;
 - 3) celów i zadań określonych w dokumentach strategicznych;
 - 4) celów i zadań/podzadań/działań określonych w budżecie państwa w układzie zadaniowym;
 - 5) potrzeb i oczekiwań obywateli;
 - 6) potrzeb i oczekiwań pracowników Ośrodka;
 - 7) otoczenia prawnego i ekonomicznego, w tym przewidywanych zmian;
 - 8) istotnych problemów zidentyfikowanych w działalności jednostki;
 - 9) celów i zadań niezrealizowanych w latach poprzednich.

§ 4.

1. Formułowane cele muszą być:
 - 1) proste – zrozumienie celu nie powinno stanowić kłopotu, jego sformułowanie powinno być jednoznaczne i niepozostawiające miejsca na swobodną interpretację;

- 2) mierzalne – sformułowane w taki sposób, by można było liczbowo/ wartościowo wyrazić stopień jego realizacji lub przynajmniej umożliwić jednoznaczną sprawdzalność jego realizacji;
 - 3) osiągalne – cel powinien oscylować wokół spodziewanych pozytywnych wyników wykonania, a nie minimum zapewniającego pewność osiągnięcia celu;
 - 4) istotne – cel powinien stanowić ważny krok naprzód, a jednocześnie określoną wartość dla tego, kto będzie go realizował;
 - 5) określone w czasie – powinny mieć określony termin realizacji.
2. Cele realizowane są w sposób:
 - 1) oszczędny, gdzie zbadaniu podlega możliwość zastosowania tańszych i prostszych metod, technologii itp., w oparciu o zasadę minimalizacji kosztów przy określonym celu;
 - 2) efektywny, gdzie zbadaniu podlega adekwatność zaangażowanych środków w stosunku do osiągniętych efektów użytecznych dla społeczeństwa lokalnego jako całości;
 - 3) skuteczny, gdzie zbadaniu podlega stopień osiągnięcia celów, a w pierwszej kolejności czy podejmowanie zadania było w ogóle celowe i czy osiągnięty efekt był potrzebny.
 3. Wyznaczone cele mają wskazywać na wzrost w danym obszarze, a jego ustalenie musi opierać się na realnych czynnikach.

§ 5.

Zdefiniowane cele nie muszą obejmować całości funkcjonowania Ośrodka, ale muszą dotyczyć zadań priorytetowych w danym okresie lub działalności operacyjnej jednostki.

§ 6.

Mierniki

1. Do każdego celu przypisuje się co najmniej jeden mierzalny miernik, który musi odzwierciedlać zamierzony efekt jaki chcemy osiągnąć realizując cel oraz posiadać docelową wartość.
2. Miernik musi:
 - 1) umożliwiać rzetelne i obiektywne określenie stopnia realizacji celu – nie powinny mieć wartości „tak/nie”, opisowych, bazujących na subiektywnej ocenie;
 - 2) odnosić się do rezultatu, jaki ma być osiągnięty;
 - 3) mierzyć tylko to, na co jednostka ma wpływ – mierzyć rezultat, na który jednostka ma wpływ, natomiast nie powinien poddawać się manipulacji;
 - 4) bazować na wiarygodnych i w miarę łatwo dostępnych informacjach.
3. Mierniki dzielą się na:
 - 1) ilościowe – oparte na liczbach;
 - 2) jakościowe – pomiar osiągniętych wyników określa się opisowo – nie stosuje się parametrów liczbowych.

§ 7.

Mierniki do wyznaczonych celów ustala Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gostycynie.

§ 8.

Zgłaszanie propozycji celów

1. Każdy pracownik zatrudniony w Ośrodku może zgłosić swoją propozycję celów do realizacji w przyszłym roku kalendarzowym.
2. Zgłaszane cele muszą być wyznaczone z uwzględnieniem zasad omówionych w § 2 – § 5.
3. Propozycje celów wraz ze wskazaniem najważniejszych zadań służących ich realizacji, wraz z arkuszem identyfikacji, oceny oraz metod przeciwdziałania ryzyku dla celów jednostki wykazanych w tym planie, pracownicy składają do końca listopada każdego roku.
4. Pracownik zgłaszający propozycję celów zobowiązany jest oszacować ryzyko dla tych celów zgodnie z *Procedurą zarządzania ryzykiem w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Gostycynie* wprowadzoną Zarządzeniem Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gostycynie.
5. Oszacowane ryzyko do wyznaczonych celów uwzględnia się w Arkuszu identyfikacji, oceny oraz metod przeciwdziałania ryzyku zgodnie z **załącznikiem nr 2** do niniejszej procedury.

§ 9.

Weryfikacja propozycji

1. Zgłoszone propozycje celów weryfikuje w roku następnym Kierownik Ośrodka.
2. Przy weryfikacji złożonych propozycji Kierownik Ośrodka może zasięgnąć opinii specjalisty znającego realia jednostki.

§ 10.

Wybór celów do realizacji

1. Spośród przedstawionych propozycji Kierownik Ośrodka wybiera co najmniej dwa cele do realizacji w roku następnym.
2. Przy wyborze celów do realizacji w roku następnym, Kierownik Ośrodka ogranicza ich liczbę w taki sposób, aby było możliwe skuteczne monitorowanie ich realizacji.

§ 11.

Plan działalności

1. Wyznaczone cele do realizacji w danym roku kalendarzowym wpisuje się do Planu działalności, którego wzór stanowi **załącznik nr 1**. W planie tym określa się:

- 1) cele na dany rok wraz z ich krótką charakterystyką;
 - 2) mierniki służące ocenie czy cele zostały osiągnięte oraz ich pożądaną wartość;
 - 3) zadania służące realizacji celu.
2. Do Planu realizacji celów głównych i zadań wpisuje się cele związane z zadaniami priorytetowymi na dany rok, przy czym należy wskazać co najmniej dwa cele.

§ 12.

1. Plan realizacji celów i zadań jest aktualizowany po przyjęciu planu finansowego oraz każdej późniejszej zmianie planu, mającej wpływ na zakres realizowanych zadań.
2. Na podstawie zweryfikowanych/wyznaczonych celów i zadań, Kierownik Ośrodka w terminie do końca grudnia każdego roku zatwierdza Plan działalności.

§ 13.

1. W terminie do końca grudnia każdego roku, Kierownik Ośrodka sporządza sprawozdanie z realizacji celów i zadań wyznaczonych w danym roku kalendarzowym, którego wzór stanowi **załącznik nr 3**.
2. Sprawozdanie wskazuje ocenę realizacji celów i zadań, uwzględniając kryterium oszczędności, efektywności i skuteczności, wysokość wydatków w odniesieniu do poziomu zakładanego oraz ewentualne przyczyny nieosiągnięcia zakładanych celów i zadań.
3. Sprawozdania mogą być przedmiotem kontroli wewnętrznej lub audytu.